

BIRŽŲ LOPŠELIS-DARŽELIS
“AŽUOLIUKAS“
ĮMONĖS KODAS 190534528

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS 2020 M. II-AS
KETVIRTIS

BIRŽŲ LOPŠELIS - DARŽELIS" AŽUOLIUKAS"

Kodas 190534528, Sąjungos g.11,LT-41134,Biržai

Finansinių ataskaitų 2020 m. birželio 30 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. rugpjūčio 3 d.

Bendroji dalis

1. Biržų lopšelis-darželis "Ažuoliukas" (j.m.kodas 190534528) yra viešasis, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąją sąskaitą Luminor Bank AS banke ir antspaudą. Adresas: Sąjungos g.11,LT-41134,Biržai.; tel.8-450-31630; el.paštas bmdazuoliukas@gmail.com. Lopšelio-darželio steigėjas-Biržų rajono savivaldybės taryba.Darželis atskirai tvarko apskaitą,sudaro ir teikia finansines ir biudžeto vykdymo ataskaitas.
2. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas.Pagrindinė veiklos rūšis-ikimokyklinis ugdymas (kodas 85.10.10),ikimokyklinis specialus ugdymas(kodas 80.10.20).Kita veiklos rūšis – priešmokyklinis ugdymas.
3. Kontroliuojamų subjektų t.y.filialų bei kitų struktūrinių padalinių,darželis neturi.
4. Per ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius nepakito, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius buvo 40.

Apskaitos politika

- 5.Darželis tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir ruošdamas metinę finansinę atskaitomybę , vadovavosi Lietuvos respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu,viešojo sektoriaus apskaitos atskaitomybės standartais bei kitais Vyriausybės nustatytais teisės aktais,susijusiais su apskaita ir atskaitomybe.
6. Apskaita vykdoma pagal naują sąskaitų planą,patvirtintą darželio direktorės 2009 m.gruodžio 29 d.įsakymu Nr.V-56 „Dėl buhalterinės apskaitos politikos sąskaitų plano patvirtinimo“
7. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu. Taikomi kaupimo,subjekto,veiklos tęstinumo,pastovumo,piniginio mato,turinio viršenybės prieš formą principai.Biudžeto vykdymo ataskaitos sudaromos eurais, detalizuojant pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį ir valstybės biudžeto ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Pastabos

Nuo 2019 m. balandžio 18 d. direktorės įsakymu Nr.V-35 pakeistas ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas ir suderintas su Biržų rajono savivaldybės administracija (2019 04 05 raštas Nr.A-275)

1. Balanse turtas rodomas likutine verte.Ilgalaikio turto yra sumoje už 272725,82 Eur nusidėvėjimas – 190106,41 Eur, likutinė vertė – 82619,41 Eur;
- 2.Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 712,95 Eur;
- 3.Gautinų sumų už paslaugas likutį sudaro - rugsėjo mėn. priskaityta tėvų įnašų suma už vaikų išlaikymą biudžetinėje įstaigoje 3222,99 Eur
- 4.Finansinės būklės ataskaitoje straipsnį „Sukauptos gautinos sumos“ sudaro – 52566,78 Eur iš jų: kitoms išlaidoms – 49988,27 Eur , nepiniginiam turtui – 441,95 Eur, spec. lėšų likutis už maitinimą ir atlyginimas įstaigos reikmėms – 2136,56 Eur;

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 1649,61 Eur, kurį sudaro 2% paramos lėšos iš VMI pagal labdaros ir paramos įstatymą;

6. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 85060,77 Eur; iš jų: savivaldybės biudžeto – 83054,07 Eur, iš kitų šaltinių – 2006,70 Eur.;

7. Trumpalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro – 51551,60 Eur iš jų: darbo užmokesčio įsiskolinimas – 11565,85 Eur, įsiskolinimas sveikatos draudimui – 10088,24 Eur, gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas – 6841,28 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 1,45% - 620,29 Eur tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigai – 3138,89 Eur, atostoginių rezervas – 19297,05 Eur

8. Grynąjį turtą sudaro 4159,37 Eur iš jų: einamųjų metų perviršis ar deficitas – 1661,28 Eur; ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 2498,09 Eur.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio per ataskaitinį laikotarpį nėra. Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą.

PRIDEDAMA:

1.2-ojo VSAFAS 2 priedas „Finansinės būklės ataskaita“, 1 lapas;

2.3-ojo VSAFAS 1 priedas „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 lapas;

3.20-ojo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas

Direktorius pavaduotoja ugdymui,
Pavadojanti direktorių


(parašas)

Vilija Ščebetovienė

Buhalterė


(parašas)

Violeta Žalinkevičienė

(Žemės ūkio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išlaidų fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Barzū linų ūkio darželis "Ažuolukas"
viešojo sektoriaus subjektas ūkio ūkio ūkio ūkio grupės pavaldumas
190534528 Sąjunga o. 11, LT-41134 Barzū

(viešojo sektoriaus subjekto nurodomo finansinės būklės ataskaita (korespondanti finansinės būklės ataskaita) kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS NRS. 100

2020 m. lapas 30 d
(data)

Pasiekimo lygumai ir nėsūmūmū, cūmūmū arūmū mūmūmūmū cūmū

eil. Nr.	straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		82 619,41	84 302,68
I	Neimaterialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pilietis darbai			
I.2	Programine įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitis neimaterialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir (arba) mokymai			
I.5	Prezijas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		82 619,41	84 302,68
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		77 749,37	78 999,02
II.3	Infrastruktūros ir kit statiniai		3 766,00	4 016,80
II.4	Nekilnojamoji kultūros vertybės			
II.5	Mėšinos ir įrenginiai		1 016,24	1 142,15
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamoji kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir būsto įranga		87,80	153,68
II.9	Kitis ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir įrankiniai mokymai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		58 152,33	33 419,10
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		712,95	613,41
I	Atsargos		712,95	613,41
I.1	Struktūros ir neįrengtos patalpos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ilgamis išvystymai		712,95	613,41
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pasiekta produkcija, atsargos, skaitos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skaitos parduoti			
II	Bankiniai įsipareigojimai			
III	Per vėlavus metus sumoms		55 789,77	31 156,08
III.1	Gautinės trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautinai mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinai finansavimo sumos			
III.4	Gautinės sumos už turto naudojimą, pardavimą, turtą, paslaugas		3 222,99	3 910,26
III.5	Sukauptos gautinės sumos		52 566,78	27 245,82
III.6	Kitos gautinės sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pasivaizdai ir pinigų ekvivalentai		1 649,61	1 649,61
IŠ VISO TURTO			140 771,74	117 721,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS		85 060,77	86 744,04
I	B. valstybės biudžetas			
II	II savivaldybės biudžetas		83 054,07	84 631,53
III	III Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	IV kita šaltiniai		2 006,70	2 112,51
E.	ISIPAREIGOJIMAI		51 551,60	28 479,65
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikis finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikis skolėjimas			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		51 551,60	28 479,65
II.1	Ilgalaikis atidėtinis įsipareigojimų metų dalis ir trumpalaikiai mokėjimai			
II.2	Ilgalaikis įsipareigojimų įsipareigojimų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės sumos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinės finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintiniai mokesčiai, įmokos ir su permokais			
II.9	Tiekiamos mokėtinės sumos		3 138,89	3 753,78
II.10	Su darbo sąryšiais susiję įsipareigojimai		29 113,66	3 428,82
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		19 292,05	19 292,05
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4 159,37	2 498,09
I	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nusavybės metodo turtas			
IV	Sukauptas pervasis ar deficitas		4 159,37	2 498,09
IV.1	Einamųjų metų pervasis ar deficitas		1 661,28	-178,93
IV.2	Aukštesniųjų metų pervasis ar deficitas		2 498,09	2 677,02
G.	MAŽUMOS DALIS			
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIŲ'S			140 771,74	117 721,78

Direktorius pavaduotoja ugdymo pavaduotoja direktoriaus
(arba) adresas: subjektas valdytojas arba jo patalpa skaitmeninio valdytoja

[Signature]
(parašas)

Vilma Šcebetoviene
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(arba) adresas: buhalteris (buhalteris)

[Signature]
(parašas)

Violeta Zalinkevičienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Biržų lopšelis-darželis "Ažuoliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Sąjungos g. 11, LT-41134 Biržai 190534528

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 m. birželio 30 d. DUOMENIS NRS-100

2020 m. liepos 30 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		248 605,22	259 181,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		234 815,64	237 899,24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		71 884,56	86 191,72
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		162 825,27	151 145,99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		105,81	561,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		13 789,58	21 281,98
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13 789,58	21 281,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		246 943,94	254 452,86
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		215 205,46	204 044,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 683,27	1 683,27
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11 769,74	19 082,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		388,44	561,25
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15 341,64	26 460,52
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		2 555,39	2 621,15
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 661,28	4 728,36
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 661,28	4 728,36
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 661,28	4 728,36
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovus arba jo įgaliotus administracijos vadovus)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Vilija Ščebetovičienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Violeta Žalinkevičienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama žemiau esančioje
finansinių ataskaitų atskleidžiamose rašite formos)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatsilygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatsilygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešiesiems subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo se viešiesiems subjektams	Finansavimo a sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	65 434,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-65 434,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1	neprigimtam turui įsigyti		1 546,81					-1 546,81				0,00	
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		63 887,70					-63 887,70				0,00	
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	84 631,53	144 513,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-146 890,92	0,00	0,00	0,00	83 054,07	
2.1	neprigimtam turui įsigyti	84 631,53	2 082,99					-7 660,45				81 054,07	
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		142 430,47					-142 430,47				0,00	
3.	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1	neprigimtam turui įsigyti											0,00	
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	IS kitų šaltinių	2 112,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105,81	0,00	0,00	0,00	2 006,70	
4.1	neprigimtam turui įsigyti	1 713,52						-105,81				1 607,71	
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	398,99										398,99	
5.	IS viso finansavimo sumų	86 744,04	209 947,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-211 631,24	0,00	0,00	0,00	85 060,77	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pagrįstas ataskaitinio laikotarpio pabaigos trejėmis ir valdant kitu jūka pinigų likučiams susijusiems su finansavimo sumomis